

**TERTIALBOKSLUT 2010****Resultaträkning**

Av resultaträkningen framgår bokförda externa och interna intäkter och kostnader under året. Ingen uppdelning görs per verksamhetsområde.

**Balansräkning**

I balansräkningen redovisas tillgångar och skulder och ingående balans från 2009 års balansposter. Några belopp kommenteras nedan:

Kundfordringarna, konto 15, uppgick den 31 augusti 2010 till 8,38 mnkr vilket är 3,1 mnkr mindre än i bokslut 2009.

Räkningar som efter påminnelse inte blivit betalda överförs i de flesta fall till inkasso och bokas om till så kallad ”osäker fordran”. I tertialbokslutet låg räkningar om sammanlagt 2,0 mnkr som osäkra.

Konto 16, kortfristiga fordringar, 0,016 mnkr, utgörs främst av olika fordringar på anställda.

Konto 17, förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 31,7 mnkr, består till största delen av hyreskostnader som betalats i juni 2010 avseende tredje kvartalet 2010 samt övriga interimsfordringar om 12,9 mnkr.

I balansräkningen redovisas nämndens förskottskassa under konto 1911 och förskottskassan för klienters egna medel under konto 1926. I bokslutet görs avstämning av förskottskassan och samtliga underförskottskassor i verksamheterna.

Under konto 2493 respektive 2494 redovisas inestående medel för dödsbon och klienters pensioner, sammanlagt 0,332 mnkr.

Leverantörsskulder, konto 25, består av utanordnade fakturor till ett sammanlagt belopp om 30,7 mnkr vars förfallodag inträffar efter andra tertialrapport.

Under konto 29 redovisas upplupna kostnader och förutbetalda intäkter om sammanlagt 32,97 mnkr. Augusti månads timlönekostnader som utbetalas i september har uppskattats med utgångspunkt från juni månad år 2010. Totalt har 8,6 mnkr bokförts för augusti månad år 2010.

Andra upplupna kostnader är diverse kostnader om 19,6 mnkr som periodiserats ”manuellt” efter den 1 september när periodisering i systemet inte längre är möjlig. Periodiseringar har gjorts till och med den 10 september med en beloppsgräns för fakturor om minst 40 000 kronor.

4,7 mnkr har periodiserats som förutbetalda intäkter avseende tredje tertial år 2010 varav 1,8 mnkr är hyresintäkter och 2,9 oförbrukade projektmedel som löper över 2010 års tredje tertial.

Med ”eget kapital”, konto 20, balanseras tillgångar och skulder i balansräkningen. Ingen bokföring av resultatfonden görs i tertialbokslut.

### **Övriga blanketter**

Blanketten ”Kontokontroll” visar framräkningen av årets förändring av eget kapital.

I blankettmaterialet finns ett antal blanketter som visar nämndens kostnader, intäkter, fordringar och skulder mot stadens bolag och förvaltningar. I bokslutsarbetet har ingått att stämma av alla interna mellanhavanden mellan stadens förvaltningar.